



AYUNTAMIENTO DE
ROQUETAS DE MAR

**DON JOSÉ ANTONIO SIERRAS LOZANO, INTERVENTOR ACCTAL. DEL
AYUNTAMIENTO DE ROQUETAS DE MAR, CON FECHA 20 DE NOVIEMBRE
DE 2012 EMITE EL SIGUIENTE**

INFORME

A la vista del Presupuesto General de esta Entidad para el ejercicio del año 2013, formado por el Sr. Alcalde-Presidente , de conformidad con lo dispuesto en el artículo 16.2 del RD 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se desarrolla la Ley 18/2001, de Estabilidad Presupuestaria, derogada por el RDL 2/2007, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el TR de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria, se eleva al Pleno de la Corporación , respecto al cumplimiento del objetivo de estabilidad el siguiente

INFORME

1.- La Ley 18/2001, de 12 de diciembre, General de Estabilidad Presupuestaria, hoy el RDL 2/2007, exige que el Presupuesto General del Ayuntamiento atienda al cumplimiento del principio de estabilidad presupuestaria, entendida ésta en los términos del artículo 3.2 del RDL 2/2007 antes citado, como la situación de equilibrio o superávit computada en términos de capacidad de financiación conforme al Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales (en adelante SEC).

Dicho equilibrio debe reflejarse en la presupuestación, aprobación, ejecución y liquidación de los presupuestos entre los ingresos de naturaleza no financiera y los gastos de la misma naturaleza, por lo que si éstos superan a los primeros, habrá necesidad de financiación (externa) y si ésta supera los límites fijados por el Gobierno se producirá inestabilidad. El presupuesto objeto de aprobación para el ejercicio de 2013 resumido por Capítulos se concreta en:

RESUMEN POR CAPITULOS PRPTO PREVISTO 2013		
CAPITULOS	INGRESOS	GASTOS
1	36.086.570'00	24.902.945'00
2	1.875.493'72	29.918.456'00
3	14.907.082'00	1.591.000'00
4	21.023.891'00	4.129.230'00
5	1.115.300'00	500.000'00
6		8.388.705'72
7	5.000.000'00	428.000'00
8	85.000'00	85.000'00
9		10.150.000'00
TOTAL PPTO	80.093.336'72	80.093.336'72
TOTAL CAP 1 A 5	75.008.336'72	61.041.631'00
TOTAL ESTABILIDAD 1 A 7	80.008.336'72	69.858.336'72



TOTAL CAPITULOS I A VII INGRESOS-TOTAL CAPITULOS I A VII GASTOS:

A) CAPACIDAD DE FINANCIACIÓN: 10.150.000'00 euros

B) NECESIDAD DE FINANCIACIÓN: 0 euros

El presupuesto que se presenta para su aprobación inicial lo hace con superávit, conforme a lo dispuesto en los artículos 7.1 y 19.3 del RD Legislativo 2/2007, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el TR de la LGEP y 4.1 y 15 del Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se desarrolla dicha Ley.

El Pleno de la Corporación mediante acuerdo de 20.07.2009, se acogió a las medidas extraordinarias y urgentes para facilitar a las Entidades Locales el saneamiento de deudas pendientes de pago con empresas y autónomos establecidas en el Real Decreto Ley 5/2009, de 24 de abril, aprobándose un Plan de saneamiento financiero que además de absorber el remanente negativo de tesorería de 2008, planificase para un periodo de seis años (2010-2015), sus presupuestos en dicho periodo.

El resumen por Capítulos del PSF para 2013 y su comparación con el presupuesto previsto queda reflejado a continuación:

ESTADO DE INGRESOS

2013	PPTO PREVISTO	PPTO PSF	DIFERENCIAS
CAPITULOS	INGRESOS	INGRESOS	
1	36.086.570'00	32.158.053'45	3.928.516'55
2	1.875.493'72	2.012.341'68	-136.847'96
3	14.907.082'00	16.098.431'37	-1.191.349'37
4	21.023.891'00	20.102.281'33	921.609'67
5	1.115.300'00	1.154.062'11	-38.762'11
6			
7	5.000.000'00		5.000.000'00
8	85.000'00		85.000'00
9			
TOTAL PPTO	80.093.336'72	71.525.169'94	8.568.166'78
TOTAL CAP 1 A 5	75.008.336'72	71.525.169'94	3.483.166'78
TOTAL ESTABILIDAD 1 A 7	80.093.336'72	71.525.169'94	



ESTADO DE GASTOS

2013	PPTO PREVISTO	PSF	DIFERENCIAS
CAPITULOS	GASTOS	GASTOS	
1	24.902.945'00	27.968.054'63	-3.065.109'63
2	29.918.456'00	27.724.519'77	2.193.936'23
3	1.591.000'00	1.100.000'00	491.000'00
4	4.129.230'00	3.971.940'25	157.289'75
5	500.000'00		500.000'00
6	8.388.705'72		8.388.705'72
7	428.000'00		428.000'00
8	85.000'00		85.000'00
9	10.150.000'00	9.285.000'00	865.000'00
TOTAL PPTO	80.093.336'72	70.049.514'65	
TOTAL CAP 1 A 4	60.541.631'00	60.764.514'65	-222.883'56
TOTAL CAP 1 A 7	69.858.336'72	60.764.514'65	

EXPLICACION DE LAS DIFERENCIAS AL PLAN DE SANEAMIENTO FINANCIERO PARA 2013.

EN EL ESTADO DE INGRESOS:

CAPITULO I

La cantidad de 3.928.516'55 euros, se corresponde con un incremento de las unidades catastrales de IBI Urbana y revisión de valores catastrales desde 1.01.2012, habiéndose reconocido derechos en 2012 por la cantidad de 29.985.068'84 euros, por lo que queda justificada la modificación al alza.

CAPITULO II

Se reduce por el rendimiento experimentado en el concepto 290.00, cuyas devoluciones en 2012 superan un ejercicio más a los derechos reconocidos. Es de prever que los rendimientos se sitúen en 2013 en torno a los 500.000,00, próximos a los derechos reconocidos en esta fecha. El PSF preveía para 2013 unos ingresos de 2.012.341'68 euros. La diferencia es de -1.512.341'68 euros.

CAPITULO III:

La cantidad de -1.191.349'37, se corresponde igualmente, con una reducción en los rendimientos derivados de los conceptos de tasas urbanísticas que el PSF preveía por 1.694.603'52 euros para 2013 frente a los 374.670,00 del presupuesto previsto, y de otras tasas o precios menos significativos que establecen previsiones a la baja tanto respecto al presupuesto anterior de 2012 como de las estimaciones que propio PSF fijaba para el año 2013.



AYUNTAMIENTO DE
ROQUETAS DE MAR

CAPITULO IV:

Se reflejan en las siguientes estimaciones, todas ellas por subvenciones previstas:

CONCEPTO						
PSF	PPTO	DENOMINACION	PSF 2013	PPTO 2013	DIFERENCIAS	JUSTIFICACION
42000	42000	PARTICIPACION EN LOS TRIBUTOS DEL ESTADO	17.073.130'46	0'00	17.073.130'46	Cesión de tributos desde julio 2012
	42010	FONDO COMPLEM. DE FINANCIACIÓN	0'00	13.878.989'00	-13.878.989'00	Cesión de tributos desde julio 2012
42009	42020	TRANSF BONIFICACIONES FISCALES	48.336'98	301.000'00	-252.663'02	Cesión de tributos desde julio 2012
42001	42090	OTRAS TRANSF CTES (FONDOS COMUN.Y OTROS)	-	615.000'00	-615.000'00	Proyectos europeos y subv inmigrantes
45500	45001	SERVICIOS PART INGRESOS JTA AND. (PICA)	737.152'53	3.860.444'00	-3.123.291'47	Incremento dotación de PATRICA 2013
45501	45002	TRF. CONSEJ. IGUALDAD Y BIENESTAR SOC.	1.656.204'86	1.795.428'00	-139.223'14	Incr. Ley dependencia y reducc-mantº resto subv
45505	45003	TRANSF CTES CONSEJ EMPLEO	-	15.500'00	-15.500'00	Subv. fondo autonómico inmigración
45503	45100	TRANSF EDUC Y CULTURA	61.520'84	491.530'00	-430.009'16	Comp.precios guardería Amapolas-Lomas
45502	45099	TRANSF. CONSEJ. GOBERNACIÓN	15.762'06		15.762'06	No hay previsión alguna
45100	45100	TRANSF CTES ORG AUTON ADM JTA ANDALUCIA	444.173'59	491.530'00	-47.356'41	Progr.empl.y otros:CIM, Salud mental y mantº c. sanitarios
		TOTAL DIFERENCIAS DEL CAP 4			-1.413.139'68	



CAPITULO V:

Las diferencias no son significativas.

ESTADO DE GASTOS

CAPITULO I

Hay una disminución del Capítulo I de 3.065.109'63 euros, derivada de las previsiones de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2013 y por la aplicación del RD Ley 20/2011, de 30 de diciembre, que supone una reducción de los créditos de personal respecto al 1.01.2011 así como por las bajas por amortización de plazas. En dichas diferencias queda incorporado el importe de los créditos financiados con subvenciones de nuevos programas de empleo y revitalización en el sector turístico, tanto de la administración estatal como autonómica.

CAPITULO II

Se incrementa en 2.193.936'23 euros, por los programas de formación y empleo, aumento de unidades en limpieza y recogida de residuos urbanos, subida del impuesto sobre el valor añadido, aumento del coste de la energía eléctrica y revisión de precios del servicio de recogida de residuos sólidos urbanos y limpieza viaria.

CAPITULO III

Se contempla un incremento de los créditos por importe de 491.000,00 euros, para atender los gastos financieros por las operaciones de crédito suscritas y las previsibles a corto plazo en un marco de inestabilidad financiera que viene afectando a los tipos de interés.

CAPITULO IV

Se produce un aumento por importe de 157.289'75 euros, conforme a las previsiones por transferencias a otros entes de los distintos servicios que se prestan por entes supramunicipales y otras subvenciones a personas físicas o jurídicas.

CAPÍTULO V

De nueva incorporación en este Presupuesto, no estaba contemplado en el Plan de Saneamiento Financiero.

Finalmente, en el **Capítulo IX** se contempla un incremento de 865.000,00 euros, respecto a las previsiones del PSF, consecuencia de la variación de las devoluciones del principal de las operaciones de crédito estimadas en su día.

Por cuanto antecede, y a tenor de lo dispuesto en los artículos 16.2 del Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, y Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, el presupuesto da cumplimiento al objetivo de estabilidad.

En el mismo sentido y conforme a lo dispuesto en el RDL 5/2009, de 24 de abril y Resolución de 5 de mayo de 2009, de la Dirección General de Coordinación Financiera con las Comunidades Autónomas y con las Entidades Locales, en sus



AYUNTAMIENTO DE
ROQUETAS DE MAR

apartado 4, el presupuesto que se presenta a su aprobación inicial es compatible con el objetivo anual de no generar remanente de tesorería negativo, todo ello sin perjuicio de evaluarse periódicamente el rendimiento de los recursos presupuestados, dada la situación de crisis económica y la disposición de los gastos que deban financiarlos.

En Roquetas de Mar a 20 de noviembre de 2012.

EL INTERVENTOR ACCTAL.

Fdo. José Antonio Sierras Lozano